NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE INSPECCION Y GESTION DE CALIDAD RPMJ ASOCIADOS ITQM S.A. con EXPEDIENTE: 700914, radicada en el Ecuador, e inscrita en la Superintendencia de Compañías, creada bajo las leyes de la República del Ecuador, su actividad está orientada a: Servicios de Asesoramiento, Orientación y Asistencia Operativa a las empresa y a la administración publica en materia de: Diseño de métodos de procedimiento, Actividades de Gestión de Calidad, Servicios de Inspecciones fecha en que inicia sus actividades operativas 17 de marzo de 2015.
Ubicada en la ciudad de Sangolquí parroquia San Pedro de Taboada calle Los Arupos Lote 3 intersección los Calistemos, sus teléfonos 3880668 / 0981419438 / 0997550333.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros se presentan bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES, razón por la cual la compañía mantiene sus propias políticas contables.

Los Estados Financieros adjuntos están expresados en su totalidad en dólares estadounidenses sin que exista la necesidad de realizar conversión a los mismos.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2019.

SERVICIOS DE INSPECCION Y GESTION DE CALIDAD RPMJ ASOCIADOS ITQM S.A presenta mensualmente declaraciones de impuestos fiscales al SRI, independientemente de tener o no operaciones en el mes, caso contrario se expone a sanciones pecuniarias por el respectivo órgano de control, la fecha máxima de pago es hasta el 14 del mes siguiente, ya que el noveno digito del RUC es 3

Todos los comprobantes de operación de la compañía están vigentes, recordando a la administración revisarlos periódicamente.

2.- Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde a Bancos conciliado mensualmente con los respectivos estados de cuentas que se recibe del Banco, Caja Chica y fondos rotativos, saldos que se mantienen después de revisar las reposiciones, efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2019, a continuación, se detalla las cuentas del Efectivo y Equivalente al Efectivo:

Comparación saldos con año anterior:

	2019	2018
Caja Chica	536,36	420,00
Banco Bolivariano	21.791,54	10.616,76
Banco Pichincha	14.652,37	3.710,59
	36.980,27	**14.747.35**

3.- Inversiones

La empresa reflejaba tres inversiones que para el año 2019 ya solo se refleja una única inversión que se detalla a continuación

	2019	2018
Inversión Póliza Banco Bolivariano	-	2.741,75
Fondo de Responsabilidad Civil	-	1.258,25
Inversión Banco Diners	5.000,00	5.000,00
	5.000,00	**9.000,00**

4.- Cuentas por cobrar

En lo correspondiente a cartera por cobrar clientes, generada de las ventas en el período económico-fiscal 2019, podemos informar que mantuvimos buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2018.

	2019	2018
Personería Jurídica o Sociedades	247.675,69	107.433,11
Cuentas por cobrar no Relacionados	2.730.11	-
	255.405,80	**107.433,11**

La empresa no da crédito a sus clientes, ya que se trabaja contado contra entrega de los Informes de Inspección y se procede a la facturación para que el cliente nos cancele inmediatamente.

4.- Impuestos Corrientes

Impuestos fiscales al 31-12-2019 tenemos

	2019	2018
Cr. Tributario de Iva mensual	7.376,00	12.339,88
Cr. Tributario Ret. Fuente Impuesto Renta	21.135,02	12.756,09
Cr. Tributario Impuesto Renta año anterior	10.042,17	144,54
	31.736,92	**25.240,51**

5.- Propiedad, Planta y Equipo

Son activos tangibles propiedad de la empresa y que sirven para el proceso productivo de la economía de la empresa, siguiendo el protocolo de las notas para el 31 de diciembre de 2019, la compañía para el período 2019 invirtió en compra de un vehículo (automóvil).

	2019	2018
Muebles y Enseres	741,07	741,07
Maquinaria	92.575,01	92.575,01
Equipo de Computación	2.979,54	2.979,54
Vehículos	28.196,42	23.196,42
Equipo de Oficina	858,04	858,04
	113.382,92	**113.382,92**

6- Cuentas por Pagar Corriente

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, se reclasifico las cuentas de tarjetas de crédito y se envió a Obligaciones con Instituciones Financieras, se compone de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores Locales	103.133,85	53.105,90
	103.133,85	**53.105,90**
Otras obligaciones con instituciones financieras: tarjetas de crédito corporativa y préstamos con los bancos.		
Tarjetas de Crédito Corporativa	4.374,04	6.173,45
Préstamo Banco Bolivariano	19.599,89	0,00
	18.973,93	**6.173,45**

8.- Obligaciones Corrientes

Esta cuenta de mayor comprende las obligaciones contraídas por la empresa con los entes de control como son el SRI, IESS, Ministerio de Trabajo, subcuentas compuestas:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2019	2018
12% Iva Ventas	0,00	0,00
Impuesto por pagar mensual	5.170,74	2.956,52
Impuesto a la Renta por Pagar anual	22.430,54	0,00
	107.437,8	**55.589,49**
CON EL IESS		
Aporte patronal IESS	2.046,87	1.150,44
Préstamos quirografarios	36,78	36,78
	2.083,65	**1.187,22**
CON LOS TRABAJADORES		
Décimo tercer sueldo	0,00	425,85
Décimo cuarto sueldo	0,00	1.327,41
	0,00	**1.753,26**
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio 2019	**21.400,70**	

9.- CAPITAL SOCIAL:

El Capital Social lo componen tres socios la señora Mercedes Liliana Ashqui Guaña propietaria de diecinueve mil cero ochenta y seis con ochenta y seis centavos acciones (19.086,86) la señora Pahola Veronica Ortiz Aldean propietaria de dos ciento veinte con setenta y seis centavos acciones (2.120,76), y la señora Silvia Janeth Saavedra Sáenz con ochocientas ochenta y tres con sesenta y cinco centavos acciones (883,65).

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Mercedes Liliana Ashqui Guaña	USD. $19.086,86	19086	86,40%
Pahola Veronica Ortiz Aldean	USD. $2.120,76	2120	9,60%
Silvia Janeth Saavedra Sáenz	USD. $883,65	883	4,00%
TOTAL	**USD. $22.091,27**	**22091**	**100%**

Todas las acciones son ordinarias, nominativas e indivisibles, de un dólar cada una, y dan de derecho a un voto por acción de acuerdo a su valor pagado.

10.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:
Se sigue manteniendo las utilidades de los años 2016 al 2018 sin aun repartirse a los accionistas

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de periodos 2016 al 2018

	2019
Utilidades Acumuladas	14.818,87
	14.818,87

Hemos tomado las cuentas más considerables para informar en las notas al Balance.

Atentamente,

Ing. Norma Agualongo
CONTADOR GENERAL
Ejercicio Fiscal 2019